



**AKCIJU SABIEDRĪBA
“LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS”**
(vien. reģistrācijas numurs 40003306807)

FINANŠU PĀRSKATI PAR 2019. GADA 9 MĒNEŠIEM
(16. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS “PAR
GRĀMATVEDĪBU” UN “GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU”**

Rīga, 2019

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Paziņojums par valdes atbildību	4
Vadības ziņojums	5 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8 – 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 28

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Latvijas Jūras medicīnas centrs	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003306807 Rīga, 1996. gada 27. augusts Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 27. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 330 6807	
Pamatdarbības veidi:	Slimnīcu darbība (86.10) Medicīnas un ortopēdisko preču mazumtirdzniecība specializētajos veikalos (47.74) Citur neklasificēta izglītība (85.59) Vispārējā ārstu prakse (86.21) Specializētā ārstu prakse (86.22) Zobārstu prakse (86.23) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90) Aprūpes centru pakalpojumi (87.10) Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90) Citur neklasificēti sociālās aprūpes pakalpojumi (88.99) Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (96.04) Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi (96.09)	
Juridiskā adrese	Patversmes iela 23 Rīga, LV-1005, Latvija	
Lielākie akcionāri	Ilze Birka (17.50%) Mārtiņš Birks (17.50%) Ilze Aizsilniece (8.82%) Guna Švarcberga (10.36%) Jānis Birks (12.80%) Adomas Navickas (6.85%)	
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Jānis Birks – Valdes priekšsēdētājs Juris Imaks – Valdes loceklis Anatolijs Ahmetovs - Valdes loceklis	
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Mārtiņš Birks – Padomes priekšsēdētājs Viesturs Šiliņš – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Ineta Gadzjus – Padomes locekle Jevgeņijs Kalējs – Padomes loceklis Uldis Ōsis – Padomes loceklis	
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 30. septembris	
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics SIA Licence No.55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013, Latvija	Atbildīgā zvērinātā revidente: Armine Movsisjana Sertifikāts Nr.178

Paziņojums par valdes atbildību

AS "Latvijas Jūras Medicīnas Centrs" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu.

Finanšu pārskats, kas ietverts no 7. līdz 28. lappusei, ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par LJMC finansiālo stāvokli 2019. gada 30. septembrī, tās 2019. gada 9 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētais Sabiedrības finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas pieņēmumu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskata sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2019. gada 22. novembrī

Vadības ziņojums

Darbības veids

AS Latvijas Jūras medicīnas centrs (LJMC vai Sabiedrība) ir sertificēta, augsta līmeņa un visiem pieejama privāta ārstniecības iestāde, kas sastāv no Sarkandaugavas ambulatorās veselības aprūpes centra Patversmes ielā 23, Rīgā, Centrālās slimnīcas Patversmes ielā 23, Rīgā, Vecmīlgrāvja slimnīcas un Ziemeļu diagnostikas centra Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26, Rīgā, un Vecmīlgrāvja primārās veselības aprūpes centra Melīdas ielā 10, Rīgā. 2018. gadā LJMC vidējais darbinieku skaits Sabiedrībai bija 347. AS Latvijas Jūras medicīnas centrs akcijas tiek kotētas "Nasdaq Riga, AS" Otrajā sarakstā.

Sākot ar 2013. gada 5. septembri AS Latvijas Jūras medicīnas centrs ir iekļauts LR Veselības inspekcijas apstiprinātajā Ārstniecības iestāžu sarakstā, kas sniedz medicīnas tūrisma pakalpojumus, proti, LJMC sniedz medicīnas tūrisma pakalpojumus kā uzticami partneri, un tas dod priekšstatu par Latvijas veselības aprūpes sistēmu kopumā, jo tajā ir iekļautas tikai tās ārstniecības iestādes, kas ir reģistrētas ārstniecības iestāžu reģistrā vismaz trīs gadus un pēdējo trīs gadu laikā ārstniecības iestādē ir bijusi veikta kontrole.

LJMC ir akreditējis Latvijas Nacionālajā akreditācijas birojā Klīniski diagnostisko laboratoriju Patversmes ielā 23, Rīga.

LJMC ir noslēgti sadarbības līgumi ar visām veselības apdrošināšanas kompānijām, kas darbojas Latvijā.

LJMC ir saņēmis Exova BM TRADA sertifikātu nr. MSC-50-034, kas apliecina energopārvaldības sistēmas atbilstību ISO 50001:2011 standarta prasībām.

Darbība 2018. gada 12 mēnešos un turpmākā attīstība

Sabiedrības darbība 2018. gada 12 mēnešos

2018. gadā LJMC turpināja sniegt augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus un piesaistīt jaunus vietējos un ārvalstu pacientus. Tāpat kā iepriekšējos darbības gados, arī 2018. gadā LJMC apvienoja izcilus Latvijas ārstus un zinošus medicīnas darbiniekus. Augsti kvalificēta un profesionāla personāla darbība LJMC ļāva nodrošināt konkurētspējīgu, augsta līmeņa izmeklējumu kvalitāti un par vienu no 2018. gada attīstības virzieniem noteikt ārvalstīs dzīvojošo pacientu piesaisti. LJMC ir iekļauts valsts oficiālajā Medicīnas tūrisma pakalpojumu sniedzēju reģistrā, ko veido LR Veselības inspekcija.

Līdzās veiksmīgajai ārvalstu pacientu piesaistei 2018. gadā aktīvi popularizējot maksas medicīnas pakalpojumus vietējiem iedzīvotājiem, LJMC nodrošināja arī Latvijā dzīvojošo pacientu skaita pieaugumu, sekmēja konkurētspēju un veicināja LJMC atpazīstamību.

Diagnostiskās radioloģijas nodaļa 2018. gada ir nodrošinājusi diagnostikas pakalpojumus pilnā pakalpojumu apjomā (magnētiskā rezonanse, rentgena izmeklējumi, ultrasonogrāfija), kāpinot sniegto pakalpojumu (gan valsts apmaksāto, gan maksas pakalpojumu) apjomu un kvalitāti. PET/CT radioloģisko izmeklējumu pieejamība un pakalpojumu apmaksas nodrošināšana ir iespējama gan no privātiem līdzekļiem, gan no valsts apmaksātiem.

Lai nodrošinātu korektu vispārīgā datu aizsardzības regulas ieviešanu, 2018. gadā LJMC kopā ar neatkarīgu datu aizsardzības inspektoru uzsāka dokumentu izstrādi un apstiprināšanu (iekšējās kārtības noteikumi, LJMC kolektīva informēšana, pacientu datu apstrādes kārtība, personu datu apstrādes un aizsardzības politika), uzsāka līgumu pārjaunošanas procesu (medicīnisko izmeklējumu izmantošanas iespējas digitālā formā, ārstniecības informācijas sistēmas izmantošana, apdrošināšanas sabiedrību pakalpojumi, komunikāciju pakalpojumi), apmācības procesu LJMC kolektīvam.

LJMC 2019. gadā ir noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2019. gada budžetā paredzētajā apjomā.

2018. gadā LJMC turpināja darbu pie ISO. 2019. gadā LJMC saņēma ISO kvalitātes standartu 9001:2015 funkcionālajā diagnostikā un radioloģiskajā diagnostikā, ambulatorā medicīniskajā rehabilitācijā, rehabilitācijā dienas stacionārā ar derīguma termiņu līdz 2022. gada 14. martam, kā arī turpināja darbu pie higiēnas un dezinfekcijas plāna pārjaunošanas, kā arī ISO kvalitātes sertifikāta ieviešanas pārējās LJMC struktūrvienībās.

Vadības ziņojums

Sabiedrības turpmākā attīstība

Lai piesaistītu aizvien vairāk jaunu vietējo un ārvalstu pacientu, LJMC 2019. gadā iecerējis veikt investīcijas ar mērķi ieviest inovatīvus medicīnas pakalpojumu servisa risinājumus, celt personāla kvalifikāciju un pilnveidot pacientu apkalpošanu. Tāpat LJMC turpinās līdzdalību valsts politikā attiecībā uz slimnīcu pārprofilēšanu par ambulatorām ārstniecības iestādēm.

Turpinot pilnveidot pieejamos pakalpojumus ar augsti kvalificētu un profesionālu diagnostikas servisu, LJMC Diagnostiskās radioloģijas nodaļa kā viens no mūsdienīgākajiem un inovatīvākajiem ļaundabīgo audzēju diagnostikas centriem Austrumeiropā veicinās vietējo un ārvalstu pacientu plūsmas pieaugumu.

Piesaistot pacientus ne tikai no Latvijas un pārējām Baltijas valstīm, bet arī no citām ES valstīm un piedāvājot augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus, LJMC aktīvi paaugstinās konkurētspēju Baltijas medicīnas tirgū.

Darbības finansiālie rezultāti

2019. gada deviņos mēnešos LJMC strādāja atbilstoši 2019. gada apstiprinātajam budžetam. LJMC peļņa ir EUR 84 331. LJMC turpina realizēt intensīvu investīciju politiku, kas vērsta uz Sabiedrības konkurētspējas un rentabilitātes celšanu nākotnē. 2019. gadā ir plānots investīciju apjoms EUR 450 000 apjomā.

Risku vadība

LJMC turpina aktivitātes, lai samazinātu potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Kredīriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori. Kredītriska vadības nodrošināšanai LJMC veic regulāras debitoru kontroles procedūras un parādu atgūšanas pasākumus, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu un risināšanu.

LJMC ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot atbilstošu resursu pieejamību saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. LJMC neizmanto aizņemtos līdzekļus.

Notikumi kopš pārskata gada beigām

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus, nav notikuši.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2019. gada 22. novembrī

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gada 9 mēnešiem

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR	30.09.2018 EUR
1. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2	5 382 079	6 673 893	4 836 698
2. Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(5 107 394)	(6 456 788)	(4 647 193)
3. Bruto peļņa		274 685	217 105	189 505
4. Administrācijas izmaksas	4	(409 121)	(551 544)	(407 517)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	219 022	257 584	180 745
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(255)	(2 474)	(712)
7. Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā			-	
8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			-	
9. Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		84 331	(79 329)	(37 957)
10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu			(499)	
11. Peļņa/ (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		84 331	(79 828)	(37 957)
12. Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām			-	
13. Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		84 331	(79 828)	(37 957)
Akciju skaits		800 000	800 000	800 000
Peļņa uz vienu akciju (EUR)*		0.11	(0.10)	(0.05)

* Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas / pašu kapitāls kopā

Pielikumi no 12. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. novembrī

Bilance 2019. gada 30. septembrī

	Pielikums	30.09.2019.	31.12.2018 EUR	30.09.2018 EUR
Aktīvs				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
I Nemateriālie ieguldījumi:				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		39	1 264	1 672
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		39	1 264	1 672
II Pamatlīdzekļi:				
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		4 398 415	4 483 688	4 513 614
2. Iekārtas un mašīnas		164 090	135 209	121 714
3. Pārējie pamatlīdzekļi un		37 282	45 068	45 226
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas		1 332	1 332	1 332
Pamatlīdzekļi kopā:	9	4 601 119	4 665 297	4 681 886
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 601 158	4 666 561	4 683 558
Apgrozāmie līdzekļi				
I Krājumi:				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un		88517	117 539	101 704
Krājumi kopā:	11	88517	117 539	101 704
II Debitori:				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		358 504	336 134	234 576
2. Radniecīgo sabiedrību parādi		55 521	26 675	65 433
3. Citi debitori		29 324	35 377	39 342
4. Nākamo periodu izmaksas		5 282	34 166	3 330
Debitori kopā:		448 631	432 352	342 681
III Pārdošanai turētie ilgtermiņa			-	
IV Nauda:	16	1 822 351	1 844 078	1 829 523
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 359 499	2 393 969	2 273 908
Aktīvu kopsumma		6 960 657	7 060 530	6 957 466

Pielikumi no 12. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance 2019. gada 30. septembrī

Pasīvs	Pielikums	30.09.2019.	31.12.2018 EUR	30.09.2018 EUR
Pašu kapitāls:				
1. Akciju pamatkapitāls	17	1 120 000	1 120 000	1 120 000
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	18	2 292 360	2 292 360	2 292 360
3. Rezerves:				
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		63 819	63 819	63 819
4. Nesadalītā peļņa	19			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1 861 747	2 021 575	2 021 575
b) pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		84 311	(79 828)	(37 957)
Pašu kapitāls kopā:		5 422 257	5 417 926	5 459 797
Kreditori:				
Ilgtermiņa kreditori:				
1. Nākamo periodu ieņēmumi	22	780 643	780 643	850 419
Ilgtermiņa kreditori kopā:		780 643	780 643	850 419
Īstermiņa kreditori:				
1. No pircējiem saņemtie avansi		1831	1 840	1 831
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		122 836	212 961	107 212
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	171 434	163 563	153 662
4. Pārējie kreditori	20	205 445	193 636	188 686
5. Nākamo periodu ieņēmumi	22	21 763	55 514	18 752
6. Uzkrātās saistības	23	234 447	234 447	177 107
Īstermiņa kreditori kopā:		757 756	861 961	647 250
Kreditori kopā:		1 538 400	1 642 604	1 497 669
Pasīvu kopsumma		6 960 657	7 060 530	6 957 466

Pielikumi no 12. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. novembrī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gada 9 mēnešiem

	Pamat- kapitāls EUR	Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Statūtos noteiktās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	1 120 000	2 292 360	63 819	1 835 086	506 489	5 817 754
2016. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai	-	-	-	506 489	(506 489)	-
Dividendes par 2016. gadu	-	-	-	(320 000)	-	(320 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	(79 828)	(79 828)
Atlikums 2018. gada 31. decembrī	1 120 000	2 292 360	63 819	2 021 575	(79 828)	5 417 926
2018. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai	-	-	-	(79 828)		(79 828)
Dividendes par 2018. gadu	-	-	-	(80 000)	-	(80 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	84 331	84 331
Atlikums 2019. gada 30. septembrī	1 120 000	2 292 360	63 819	1 861 747	84 331	5 422 257

Pielikumi no 12. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. novembrī

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gada 9 mēnešiem

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR	30.09.2018 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmuma nodokļa		84 331	(79 329)	(37 957)
<u>Korekcijas:</u>				
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	9	146 964	199 318	151 439
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas			1 659	
c) pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu amortizācija		680	-	276
d) pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts				
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		231 975	121 648	113 758
<u>Korekcijas:</u>				
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (pieaugums)		(16 279)	(97 022)	(30 769)
b) krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)		29 122	2 854	18 689
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums/ (samazinājums)		(104 204)	596 010	451 075
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		140 614	623 490	552 753
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			(23 917)	-
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		140 614	599 573	552 753
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
a) saņemtās dividendes			-	
b) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(82 241)	(86 453)	(54 188)
c) ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas			69 660	69 660
d) ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		-	190 000	190 000
6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(82 241)	173 207	205 472
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
a) Izmaksātās dividendes		(80 000)	(320 000)	(320 000)
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(80 000)	(320 000)	320 000
Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā		(21 627)		
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 844 078		438 225
			1 391 298	1 391 298
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	1 822 351	1 844 078	1 829 523

Pielikumi no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. novembrī

Finanšu pārskata pielikums

(1) Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrību

AS „Latvijas Jūras medicīnas centrs” (LJMC vai Sabiedrība) juridiskā adrese ir Patversmes iela 22, Rīga, Latvija. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003306807. Sabiedrības lielākie akcionāri ir Ilze Birka (17.50%), Mārtiņš Birks (17.50%), Jānis Birks (12.80%), Guna Švarcberga (10.36%), Ilze Aizsilniece (8.82%), Adomas Navickas (6.85%).

Sabiedrības valdes locekļi ir Jānis Birks (Valdes priekšsēdētājs), Juris Imaks (Valdes loceklis) un Anatolijs Ahmetovs (Valdes loceklis). Sabiedrības padomes priekšsēdētājs ir Mārtiņš Birks, Padomes locekļi ir Viesturs Šiliņš, Ineta Gadzjus, Jevgēņija Kalējs un Uldis Osis.

Sabiedrības pamatdarbības veidi saskaņā ar NACE, 2.red., klasifikāciju ir Slimnīcu darbība (86.10); Medicīnas un ortopēdisko preču mazumtirdzniecība specializētajos veikalos (47.74); Citur neklasificēta izglītība (85.59); Vispārējā ārstu prakse (86.21); Specializētā ārstu prakse (86.22); Zobārstu prakse (86.23); Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90); Aprūpes centru pakalpojumi (87.10); Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90); Citur neklasificēti sociālās aprūpes pakalpojumi (88.99); Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (96.04); Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi (96.09).

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” (turpmāk tekstā “Likums”).

Sabiedrības vadība, sagatavojot šo finanšu pārskatu ir izvērtējusi, ka atliktā nodokļa posteņa atzīšana un uzrādīšana saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības Standartiem, kurus ir apstiprinājusi Eiropas Savienība (turpmāk tekstā “SGS”), nodrošina patiesāku Sabiedrības finansiālā stāvokļa uzrādīšanu un tādēļ ir izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā, un Sabiedrība atzīst, novērtē un norāda atliktā nodokļa aktīvus vai atliktā nodokļa saistības saskaņā ar SGS kā arī atbilstoši sniedz paskaidrojošu informāciju par šiem posteņiem. Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu no atkāpšanās redzama 8. un 19. pielikumos.

Papildus Sabiedrības vadība ir izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā un šajā pārskatā atzīst un novērtē pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem, kā arī atbilstoši sniedz paskaidrojošu informāciju par šo posteni 10. piezīmē.

Sabiedrības vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

Saskaņā ar Gada pārskatu un Konsolidēto gada pārskatu likuma 3. panta 6.daļu Sabiedrība piemēro šā likuma prasības, kuras ir saistošas lielai sabiedrībai, jo tās pārvedami vērtspapīri ir iekļauti Latvijas Republikas regulētajā tirgū.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz sākotnējām iegādes izmaksām, izņemot posteņos “Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” un ‘Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi’ uzrādītos pamatlīdzekļus – zemi un ēkas, kuriem tiek piemērota pārvērtēšanas metode.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;

Finanšu pārskata pielikums

- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - v. sabiedrība ir pēc nodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis
 - viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo sabiedrību parādi, citi debitori un finanšu saistības – no pircējiem saņemtie avansi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks ir saistīts, galvenokārt, ar debitoru parādiem no klientiem;
- Valūtas risks – risks, ka Sabiedrība varētu ciest neparedzētus zaudējumus ārzemju valūtu kursu svārstību dēļ; Sabiedrībai neveidojas ārvalstu valūtas risks, jo tā būtiskos apmēros savā darbībā neizmanto citas valūtas kā eiro.
- Procentu likmju risks - risks, ka Sabiedrība var ciest zaudējumus procentu likmju svārstību dēļ;
- Likviditātes risks – risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Finanšu pārskata pielikums

Vadība ir iedibinājusi procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus.

Kreditrisks

Apdrošināšanas kompāniju un pacientu nespēja laikā un pilnībā samaksāt par Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem. Lielākā daļa pakalpojumu tiek apmaksāti īsa laika periodā pēc pakalpojumu sniegšanas vai arī tiek finansēti no valsts vai apdrošinātajiem, tāpēc kredītrisks ir zems.

Procentu risks

Sabiedrības vadība uzskata, ka procentu likmju risks nav būtisks.

Likviditātes risks

Sabiedrībai nav ārēja aizņēmuma, un tās rīcībā ir nozīmīgi finanšu resursi, lai norēķinātos par savām saistībām.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Sabiedrība finanšu aktīvus un saistības novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām, kas pēc Sabiedrības vadības domām atbilst to patiesai vērtībai iegādes brīdī, pieskaitot saistītos papildus izdevumus. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 9 mēneši no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR), kas ir arī Sabiedrības funkcionālā valūta.

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi tiek uzskaitīti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Naudas vienības par 1 EUR:

	31.12.2018.	31.12.2017.
USD	1.14500	1.19930

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aplēses un spriedumi

Laī sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos.

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

(i) Pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz to atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu pārskata pielikums

(ii) Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai (tā gaidāmajai kapacitātei vai efektivitāti), balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	%
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas un būves	2.5 - 2.85
Sakaru tehnika un instrumenti	33.33
Pārējie pamatlīdzekļi	20

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(iii) Pamatlīdzekļu novērtēšana

Sabiedrība pamatlīdzekļus, izņemot zemi, ēkas un būves, novērtē atbilstoši izmaksu metodei: no iegādes vērtības atskaitot uzkrāto nolietojumu, un vērtības samazināšanās zaudējumus.

Sabiedrība zemes gabalu, ēku un būvju novērtēšanā izmanto pārvērtēšanas metodi. Sabiedrības finanšu pārskata bilances postenis „Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” ir uzrādīts pārvērtētā vērtībā, kas ir vienāda ar to patieso vērtību pārvērtēšanas datumā, atskaitot turpmāk uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Sabiedrības vadība pēc stāvokļa uz 2017. gada 31. decembri ir veikusi visu bilances posteni „Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” vērtības apzināšanu un saskaņā ar izvērtējumu noteica visu zemes, ēku un inženierbūvju uzskaites vērtību atbilstību tirgus vērtībai pamatojoties uz ārēju sertificētu vērtētāju vērtējumiem. 2018. gadā 31. decembrī jauna pārvērtēšana netika veikta, jo saskaņā ar vadības vērtējumu nav notikušas būtiskas izmaiņas tirgū un uzrādītā bilances vērtība būtiski neatšķiras no īpašuma patiesās vērtības.

Politika nosaka, ka ja kādu ēku vai būvi pārvērtē, tad pārvērtē visu kategoriju. Lai noteiktu pārvērtēšanas efektu, pārvērtēšanas datumā uzkrāto nolietojumu atskaita no ēku un būvju iegādes vērtības vai citas vērtības, kas aizstāj iegādes vērtību finanšu pārskatos, un bilances vērtību palielina vai samazina atbilstoši ēkas vai būves pārvērtētajai vērtībai, rīkojoties sekojoši: sākotnēji noraksta līdz pārvērtēšanas datumam uzkrāto nolietojumu no pamatlīdzekļa līdzšinējās uzskaites vērtības un pēc tam atlikušo summu attiecīgi palielina vai samazina atbilstoši pamatlīdzekļa pārvērtēšanā noteiktajai patiesajai vērtībai.

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot ja vērtības samazināšanās kompensē iepriekš atzītu pamatlīdzekļu vērtības palielināšanos. Tādā gadījumā par vērtības samazināšanās summu samazina pašu kapitāla posteni „Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir būtiski augstāka par to novērtējumu bilancē, pamatlīdzekļus pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir atspoguļots postenī “Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves”. Ja pārvērtēšanas dēļ radies vērtības pieaugums kompensē tā paša pamatlīdzekļa pārvērtēšanas samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata periodos atzīts par izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tad pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugumu atzīst par ieņēmumiem pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves ir samazinātas, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Finanšu pārskata pielikums

Pašu kapitāla posteņi "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietverto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts.

(iv) Debitoru parādu novērtējums

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra parāda atgūstamību. Kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(v) Uzkrājumu veidošana

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus un to summu ir iespējams ticami aplēst. Zaudējumu iespējamība tiek novērtēta, vadībai izdarot apsvērumus. Zaudējumu apmēra noteikšanai vadībai ir nepieciešams izvēlēties piemērotu aprēķinu modeli un specifiskus pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku. Uz 2018. gada 31. decembri uzkrājumi netika veidoti.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc ģpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam.

Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus ģpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ieņēmumi tiek saņemti un uzskaitīti atbilstoši noslēgtajiem sadarbības līgumiem.

Nomas ienākumi

Ienākumi no iznomātā ģpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Ieņēmumi no dividendēm

Dividendes atzīst tad, kad Sabiedrībai rodas likumīgas tiesības tās saņemt.

Ilgttermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgttermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nomas darījumi

Operatīvā noma (Sabiedrība ir iznomātājs)

Sabiedrība iznomā telpas, kas ir daļa no pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Operatīvā noma (Sabiedrība ir nomnieks)

Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas zaudējumu aprēķinā lineāri nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Bilancē visi pamatlīdzekļi, izņemot zemi, ēkas un būves, ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu.

Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un

Finanšu pārskata pielikums

pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

Nolietojumu metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Krājumu uzskaitē un novērtēšana

Krājumi ir novērtēti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Krājumi uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi. Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Krājumu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumu objekti ir tādi, kuru bilances vērtība tiks atgūta pārdošanas darījumā, nevis turpmākas izmantošanas gaitā un kuri atbilst abiem klasifikācijas kritērijiem:

- šie objekti to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai un pakļauti tikai parastiem šādu objektu pārdošanas nosacījumiem;
- to pārdošana ir ticama.

Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus nepakļauj amortizācijai.

Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus, kas līdz pārklasifikācijai tika uzskaitīti pēc iegādes vērtības, tiek novērtēti atbilstoši uzskaites vērtībai kāda bija pārklasifikācijas brīdī. Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus, kas līdz pārklasifikācijai tika uzskaitīti pēc pārvērtēšanas metodes, tiek novērtēti atbilstoši patiesajai vērtībai.

Turpmāk, pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi tiek novērtēti zemākajā no vērtībām, salīdzinot šo aktīvu uzskaites un neto realizācijas vērtību.

2018. gada martā LJMC sniedza publisku informāciju par to, ka ir pārdevusi tai piederošo nekustāmo īpašumu Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 un ir saņēmusi atlīdzību EUR 190 000.

Tāpat, tika pārdotas Sabiedrībai piederošās kapitāldaļas meitas sabiedrībā, kas veidoja EUR 69 660. Pārdošanas cena bija vienāda ar uzskaites vērtību.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

(a) Maksājamais nodoklis

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% (līdz 2018. gada 1. janvārim - 15%), taksācijas periods ir mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru

Finanšu pārskata pielikums

parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

(b) Atliktais nodoklis

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu Sabiedrība var atzīt atlikto nodokli tikai pamatotu iemeslu dēļ, piemēram, ja sabiedrība ir tādas sabiedrības meitas sabiedrība, kas sagatavo konsolidētos finanšu pārskatus saskaņā ar Starptautiskiem Grāmatvedības standartiem. Likums nosaka, ka šādā gadījumā sabiedrība atlikto nodokli atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā saskaņā ar Eiropas Savienībā atzītajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS).

12. SGS "Ienākuma nodokļi" ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atlikta nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atlikta nodokļa aktīvi un saistības, saskaņā ar 12. SGS ir atzīstami nulles apmērā. Šis princips tika piemērots Sabiedrības finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Atlikta nodokļa aktīvi un saistības tika atceltas, attiecinot izmaiņas uz peļņu vai zaudējumiem pārskata periodā, izņemot gadījumus, kad atlikta nodokļa atzīšana ir bijusi saistīta ar pārvērtēšanas rezervēm. Šādā gadījumā atlikta nodokļa atcelšana tika attiecināta uz pārvērtēšanas rezervēm, kā aprakstīts 19. piezīmē.

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

	2019 EUR	2018 EUR
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	4 981 434	6 202 110
Apdrošināšanas segtie pakalpojumi	400 645	462 422
<i>Maksas ambulatorie pakalpojumi</i>	<i>220 354</i>	<i>257 106</i>
<i>Maksas stacionārie pakalpojumi</i>	<i>180 291</i>	<i>205 316</i>
Stomatoloģiskie pakalpojumi	-	9 361
Rezidentu apmācība	-	-
	5 382 079	6 673 893

Sabiedrība sniedz pakalpojumus tikai Latvijas Republikas teritorijā.

Sabiedrība neatklāj informāciju par neto apgrozījuma sadalījumu pa saimnieciskās darbības veidiem atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes 2006. gada 20. decembra regulā (EK) Nr. 1893/2006, ar ko izveido NACE 2.red. saimniecisko darbību statistisko klasifikāciju, jo tās atklāšana varētu nopietni kaitēt Sabiedrības interesēm.

Finanšu pārskata pielikums

(3) Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu izmaksas

Postenī uzrādītās neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču un pakalpojumu izmaksas iegādes pašizmaksā un ar preču un pakalpojumu iegādi saistītās izmaksas.

	2019	2018
	EUR	EUR
Darba samaksa	2 504 782	3 030 946
Medikamenti, medicīniskie materiāli	639 061	781 358
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	591 122	716 326
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	262 096	345 885
Aparatūras noma	269 012	356 250
Pamatlīdzekļu nolietojums	146 965	200 701
Komunālie un uzturēšanas izdevumi	169 066	256 921
Saimniecības preces un inventārs, pārējie materiāli	147 460	170 347
Remonta izdevumi	140 143	165 655
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	36 462	50 105
IT izmaksas	24 687	32 394
Reklāmas izdevumi	4 767	35 115
Apsardzes izdevumi	16 881	25 012
Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem debitoru parādiem	-	49 385
Ārstnieciskā fonda riska izmaksas	10 656	15 571
Transporta izmaksas	12 269	11 100
Biroja izmaksas	8 528	9 729
Pacientu ēdināšanas izdevumi	6 903	10 369
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	7 835
Apdrošināšanas izmaksas	6 926	6 730
Darbinieku apmācības izdevumi	35 116	6 298
Riska nodeva	1 051	1 411
Pabalsti un dāvinājumi darbiniekiem	972	1 782
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņa	-	57 340
Citas ar pakalpojumu sniegšanu saistītās izmaksas	72 469	112 223
	5 107 394	6 456 788

(4) Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Darba samaksa	294 807	378 474
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	69 135	89 064
Sakaru izdevumi	11 385	17 252
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	4 909	14 750
Kancelejas izdevumi	4 902	11 599
Bankas pakalpojumi	10 755	8 410
Juridiskie pakalpojumi	7 368	23 535
Reprezentācijas izdevumi	2 103	1 934
Citas administrācijas izmaksas	3 757	6 526
	409 121	551 544

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	95 850	147 212
Saņemto ERAF līdzekļu amortizācija	-	10 514
Citi ienākumi	-	252
Pārējie ieņēmumi	123 172	99 606
	219 022	257 584

Pārējos ieņēmumus veido ienākumi no ēdināšanas un veļas mazgāšanas pakalpojumiem, reklāmas un skaistuma kopšanas pakalpojumiem.

Finanšu pārskata pielikums

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanās (skatīt 9. piezīmi)		-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto		276
Soda naudas	6	946
Pārējās izmaksas	249	1 252
	255	2 474

(7) Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālos

	2019 EUR	2018 EUR
Saņemtās dividendes no ieguldījuma SIA "Klīnika Dzintari"	-	-
	-	-

(8) Uzņēmuma ienākumu nodoklis

(i) Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītais uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2019 EUR	2018 EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju		499
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
	-	499

(ii) Atliktais nodoklis

Kopējā atliktā nodokļa kustība:

	2019 EUR	2018 EUR
Atliktā nodokļa saistības perioda sākumā	-	-
Atzītās atliktā nodokļa izmaiņa peļņas vai zaudējuma aprēķinā	-	-
Atliktā nodokļa korekcija pārvērtēšanas rezervē	-	-
Atliktā nodokļa saistības perioda beigās	-	-

Finanšu pārskata pielikums

(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nema- teriālie iegul- dījumi	Zemes gabali, ēkas un inžinier- būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2017	80 548	4 681 639	2 793 067	499 961	1 332	8 056 547
legādāts	-	-	78 222	8 231	-	86 453
Izslēgts	(95)	-	(294 292)	(7 395)	-	(301 782)
31.12.2018	80 453	4 681 639	2 576 997	500 797	1 332	7 841 218
legādāts	-	-	69 891	12 350	-	82 241
Izslēgts	-	-	(98 179)	(6260)	-	(104 439)
30.09.2019	80 453	4 681 639	2 548 709	506 887	1332	7 819 020
Uzkrātais nolietojums un amortizācija						
31.12.2017	77 625	78 244	2 679 808	439 785	-	3 275 462
Aprēķinātais nolietojums	1 659	119 707	55 996	23 339	-	200 701
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(95)	-	(294 016)	(7 395)	-	(301 506)
31.12.2018	79 189	197 951	2 441 788	455 729	-	3 174 657
Aprēķinātais nolietojums	1225	85 273	40 330	20 136	-	146 964
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	-	(97 499)	(6 260)	-	(103 759)
30.09.2019	80 414	283 224	2 384 619	469 605	-	3 217 862
Bilances vērtība	2 923	4 603 395	113 259	60 176	1 332	4 781 085
31.12.2017						
Bilances vērtība	1 264	4 483 688	135 209	45 068	1 332	4 666 561
31.12.2018						
Bilances vērtība	39	4 398 415	164 090	37 282	1332	4 601 158
30.09.2019						

Zemes, ēku un būvju novērtēšanu 2018. gada februārī veica neatkarīgi eksperti. Neatkarīgie eksperti veica novērtējumu, apvienojot salīdzināmo darījumu metodi un ienākumu metodi. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atspoguļots finanšu pārskatos uz 2017. gada 31. decembri.

Zemes, ēku un būvju pozitīvais pārvērtēšanas rezultāts Melīdas ielā 10 EUR 95 402 apmērā tika atzīts kā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves paaugstināšana. Zemes pozitīvais pārvērtēšanas rezultāts Patversmes iela 23 EUR 30 000 apmērā tika atzīts kā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves paaugstināšana.

Uz 2017. gada 31. decembri ēku un būvju vērtība Patversmes iela 23 tika samazināta 336 931 apmērā. Negatīvais pārvērtēšanas rezultāts EUR 109 197 apmērā tika atzīts kā iepriekš atzītās ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšana un EUR 227 734 apmērā kā pārvērtēšanas samazinājums, kas attiecināts uz peļņas un zaudējumu aprēķinu.

Uz 2017. gada 31. decembri ēku un būvju vērtība Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 tika samazināta EUR 214 813 apmērā. Negatīvais pārvērtēšanas rezultāts EUR 109 157 apmērā tika atzīts kā iepriekš atzītās

Finanšu pārskata pielikums

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšana un EUR 105 656 apmērā kā pārvērtēšanas samazinājums, kas attiecināts uz peļņas un zaudējumu aprēķinu.

2018. gadā 31. decembrī jauna pārvērtēšana netika veikta, jo saskaņā ar vadības vērtējumu nav notikušas būtiskas izmaiņas tirgū un uzrādītā bilances vērtība būtiski neatšķiras no īpašuma patiesās vērtības.

Informācija par izmaiņām pārvērtēšanas rezultātā

	2019 EUR	2018 EUR
Vērtības palielināšanās pārvērtēšanas rezultātā	-	-
Vērtības samazināšanās pārvērtēšanas rezultātā	-	-
Neto pamatlīdzekļu vērtības izmaiņas pārvērtēšanas rezultātā, tai skaitā:	-	-
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu	-	-
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu, bruto	-	-
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	-	-
	-	-

Ēku un zemes patieso vērtību ir noteicis ārējs, neatkarīgs vērtētājs ar atzītu profesionālo kvalifikāciju un nesenu pieredzi attiecīgajā vietā esošo līdzīgas kategorijas īpašumu vērtēšanā.

Tabulā uzrādīta nozīmīgāko postenī "Zemes gabali, ēkas un inženierbūves" iekļauto ēku un zemes patiesās vērtības novērtēšanai izmantotās vērtēšanas metodes, kā arī būtiskākie nenovērojami dati:

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Ēkas un zemes gabals EUR 3 100 000 vērtībā Rīgā Patversmes ielā	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Cena par m2 EUR 470 Nomas maksa par m2 – 2.3 EUR – 9 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 9%	Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m2 būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka);
Ēkas un zemes gabals EUR 850 000 vērtībā Rīgā Vecmīlgrāvja 5.līnija	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Cena par m2 EUR 349 Nomas maksa par m2 – 3.5 EUR – 5 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 10%	Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m2 būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka).

Finanšu pārskata pielikums

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Ēkas un zemes gabals	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no:		Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m ² būtu augstāka (zemāka).
EUR 640 000 vērtībā Rīgā Melīdas ielā	Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem.	Cena par m ² EUR 334	Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka).
	Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Nomas maksa par m ² – 1 EUR – 4.7 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 9.0%	

Saskaņā ar Gada pārskatu un Konsolidēto gada pārskatu likuma 52. panta 2.daļas 2.apakšpunktu sniegta informācija par bilancē norādītajiem pārvērtēto pamatlīdzekļu posteņiem, norādot vērtību, kāda būtu bilancē, ja attiecīgais postenis nebūtu pārvērtēts:

Posteņa "Zemes gabali, ēkas un būves" atlikusī vērtība 31.12.2018, ja nebūtu pārvērtēšanas EUR 2 952 566 (31.12.2017 – EUR 3 071 601).

Tajā skaitā:	30.09.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
-sākotnējā vērtība	4 021 290	4 021 290
-uzkrātais nolietojums	(1 068 724)	(1 068 724)

(10) Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi

	30.09.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Kapitāldaļas SIA "Klīnika Dzintari"	-	-
Ēka un zeme, Vecmīlgrāvja 5. līnija	-	-
	-	-

2017. gada 2. augustā valdes sēdē tika pieņemts lēmums uzsākt kapitāla daļu pārdošanas procesu. Tādējādi, uz 2017. gada 31. decembri tika veikta aktīva reklasifikācija, nomainot to no "Ieguldījumi radniecīgās sabiedrības pašu kapitālā" uz "Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi". 2018. gada februārī LJMC pārdeva kapitāla daļas par summu vienādu ar uzskaites vērtību uz 2017. gada 31. decembri.

2017. gada decembrī Sabiedrības vadība arī uzsāka pārdošanas procesu attiecībā uz vienu no tai piederošām zemēm un ēkām. 2018. gada martā šis objekts tika pārdots par EUR 190 000.

(11) Krājumi

	30.09.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Medikamenti noliktavā	82 892	111 405
Medikamenti nodaļās	5 352	5 580
Citi materiāli	273	554
	88 517	117 539

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

Finanšu pārskata pielikums

	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Nacionālais veselības dienests	243 968	240 308
Apdrošināšanas sabiedrības	89 437	70 186
Citas iestādes, sabiedrības un personas	36 794	37 335
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(11 695)	(11 695)
	358 504	336 134

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	122 278	93 432
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(66 757)	(66 757)
	55 521	26 675
Postenī uzrādīts saistītas sabiedrības "Kodolmedicīnas klīnika" SIA parāds par nomas maksājumiem.		

(14) Citi debitori

	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Nodokļu pārmaksa (skatīt 21. piezīmi)	26 661	25 914
Pievienotās vērtības nodoklis par nesamaksātiem pakalpojumiem	36	4 640
Pārējie debitori	2 627	4 823
	29 324	35 377

(15) Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR
	5282	
Apdrošināšanas izmaksas		3 323
Reklāmas izmaksas		297
Nomas maksa	-	26 549
Citas nākamo periodu izmaksas		3 997
	5 282	34 166

(16) Nauda

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:

		2019		2018	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR	
Norēķinu konts	USD	5 577	4 870	5 577	4 870
Norēķinu konts	EUR	-	1 806 151	-	1 830 172
Naudas līdzekļi kasē	EUR	-	11 330	-	9 036
		1 822 351		1 844 078	

(17) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2018. gada 31. decembrī ir EUR 1 120 000 (31.12.2017: 1 120 000 EUR) un sastāv no 800 000 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1.40.

Sabiedrības pamatkapitāls pieder šādiem akcionāriem:

Finanšu pārskata pielikums

	30.09.2019.		31.12.2018.	
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	Kapitāla daļa %
Ilze Birka	140 000	17.50%	140 000	17.50%
Mārtiņš Birks	140 000	17.50%	140 000	17.50%
Ilze Aizsilniece	70 565	8.82%	70 565	8.82%
Guna Švarcberga	82 917	10.36%	82 917	10.36%
Jānis Birks	102 388	12.80%	102 388	12.80%
Adomas Navickas	54 811	6.85%	54 811	6.85%
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5% katram)	209 319	26.17%	209 319	26.17%
Kopā	800 000	100.00%	800 000	100.00%
Akciju kapitāls (EUR)	1 120 000		1 120 000	

Visas Sabiedrības akcijas ir uzrādītāja (publisko akciju emisiju) akcijas.

(18) Nesadalītā peļņa

Nesadalīta peļņa, ieskaitot 2018. gada zaudējumus EUR 79 828 apmērā, 2019. gada 30. septembrī ir EUR peļņa 84 331 (2018: EUR 1 941 747).

(19) Pārvērtēšanas rezerves

Pārvērtēšanas rezerve 2019. gada 30. septembrī ietver pamatlīdzekļu pārvērtēšanas summas. 2018. gadā pārvērtēšanas rezerves netika mainītas. 2017. gadā negatīvs pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultāts EUR 92 952 apmērā tika atzīst pašu kapitāla postenī "Pārvērtēšanas rezerve".

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	2019 EUR	2018 EUR
Pārvērtēšanas rezerves 1. janvārī	2 292 360	2 292 360
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā		
Izslēgto pamatlīdzekļu rezerves izslēgšana		
Atlikta nodokļa atcelšana		
Pārvērtēšanas rezerves 31. decembrī	2 292 360	2 292 360

(20) Pārējie kreditori

	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Algas	204 944	193 046
Maksājumi arodbiedrībai	501	490
Deponētā darba alga un izpildraksti	-	100
	205 445	193 636

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Atlikums 31.12.2018. EUR	Aprēķināts par 2019. gadu EUR	Samaksāts 2019. gadā EUR	Atlikums 30.09.2019. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(25 908)	-	-	(25 908)
PVN	7 862	47 740	(49 747)	5 855
Nekustamā īpašuma nodoklis	(6)	-	-	(6)

Finanšu pārskata pielikums

Dabas resursu nodoklis	593	-	(1340)	(747)
Riska nodeva	118	1051	(1052)	117
VSAOI	103 695	960 998	(953 789)	110 904
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	51 295	488 403	(485 140)	54 558
Kopā	137 649	1 498 192	(1 491 068)	144 773

Tai skaitā:

Nodokļu pārmaxsa	(25 914)	(26 661)
Nodokļu parāds	163 563	171 434

Pārmaksātie nodokļi ir iekļauti postenī „Citu debitori”.

(22) Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā	409 393	409 393
Nomas maksājums 10 gadi	371 250	371 250
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	780 643	780 643
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	10514	10 514
Nomas maksājums 10 gadi	11 249	45 000
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	21 763	55 514

Sabiedrība saņēma ERAF finansējumu pamatlīdzekļu iegādei 2012. gadā. 2018. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 10 514 apmērā (2017: EUR 18 752) (skatīt 5. piezīmi).

Sabiedrība saņēma nomas maksājumus par nākamajiem 10 gadiem EUR 450 000 apmērā. 2018. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 33 750 apmērā atbilstoši noslēgto nomas līgumu, kuri ir nodrošinājuši nomas tiesību iegūšanu uz noteiktu laiku un sekmējuši saimniecisko darbību atbilstoši noteiktai klasifikācijai, termiņiem. Ieņēmumi tiek atspoguļoti postenī 'Ieņēmumi no nomas maksas', 5. piezīmē.

(23) Uzkrātās saistības

	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	234 447	234 447
	234 447	234 447

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits pa kategorijām

	2019	2018
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	349	347
t. sk. Valdes locekļi	3	3
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	341	339

Finanšu pārskata pielikums

(25) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2019 EUR	2018 EUR
Atlīdzība par darbu	2 799 589	3 409 420
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	660 257	805 390
	3 459 846	4 214 810

(26) Vadības atalgojums

	2019 EUR	2018 EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa	68 599	91 582
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 525	22 062
Padomes locekļu		
· darba samaksa	20 489	27 319
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 636	6 182
Pārējo administrācijas locekļu		
· darba samaksa	205 719	259 573
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 974	60 820
	363 942	467 538

(27) Nākotnes saistības

2018. gada 31. decembrī Sabiedrībai nav nākotnes maksājumu saistību par noslēgtiem līgumiem sakarā ar pamatlīdzekļu iegādi (31.12.2017: nebija).

Sabiedrības vadībai nav informācijas par izdotajām garantijām, tiesas lietām un citām iespējamām saistībām, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī (31.12.2017: nebija).

(28) Darījumi ar saistītajām pusēm

2018. gadā Sabiedrība veica darījumus ar saistītajām pusēm:

- SIA "Kodolmedicīnas klīnika" ir izstādīti rēķini par nomas maksu EUR 29 530 apmērā (2017: EUR 29 220). 2018. gadā Sabiedrība ir izveidojusi papildus uzkrājumus parādam EUR 49 447 apmērā (2016: EUR 17 310), lai mazinātu darījuma riska ietekmi uz peļņas un zaudējumu aprēķinu.

(29) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2019 EUR	2018 EUR
Finanšu pārskata revīzija	4 909	14 750
	4 909	14 750

(30) Ziņas par operatīvās nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

Finanšu pārskata pielikums

Sabiedrība ir noslēgusi 25 operatīvā līzinga līgumus par iekārtu nomu. Saskaņā ar šo līgumu maksājamā nomas maksa ir:

2018. gadā 424 653 EUR

2019.-2021. gadā 805 095 EUR

(31) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus, nav notikuši.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. novembrī